

00708

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市大寮區永芳國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 6 月 份

主辦會計人員

會計室主任 蔡秀惠

基金主持人

高雄市政府教育局大寮區永芳國民小學校長 王美惠

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	169,709,000	12,572,740	12,689,000	-116,260	-0.92	100,927,122	101,215,000	-287,878	-0.28
財產收入	649,000					33,030		33,030	
租金收入	649,000					33,030		33,030	
政府撥入收入	166,060,000	12,489,000	12,489,000			100,154,500	100,177,000	-22,500	-0.02
公庫撥款收入	166,060,000	12,489,000	12,489,000			100,154,500	100,177,000	-22,500	-0.02
其他收入	3,000,000	83,740	200,000	-116,260	-58.13	739,592	1,038,000	-298,408	-28.75
雜項收入	3,000,000	83,740	200,000	-116,260	-58.13	739,592	1,038,000	-298,408	-28.75
基金用途	169,709,000	13,050,971	12,689,000	361,971	2.85	97,268,121	101,215,000	-3,946,879	-3.90
國民教育計畫	133,342,000	10,267,126	9,911,000	356,126	3.59	77,895,128	80,806,000	-2,910,872	-3.60
其他	133,342,000	10,267,126	9,911,000	356,126	3.59	77,895,128	80,806,000	-2,910,872	-3.60
一般行政管理計畫	35,367,000	2,640,625	2,778,000	-137,375	-4.95	19,229,773	20,409,000	-1,179,227	-5.78
其他	35,367,000	2,640,625	2,778,000	-137,375	-4.95	19,229,773	20,409,000	-1,179,227	-5.78
建築及設備計畫	1,000,000	143,220		143,220		143,220		143,220	
購建固定資產	1,000,000	143,220		143,220		143,220		143,220	
本期賸餘(短絀)		-478,231		-478,231		3,659,001		3,659,001	
期初基金餘額	1,450,000					1,162,638	1,450,000	-287,362	-19.82
解繳公庫									
期末基金餘額	1,450,000					4,821,639	1,450,000	3,371,639	232.53

註：

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

基金來源：

1. 租金收入：係場地出租超乎預期，超收33,030元。
2. 公庫撥款收入：收回40歲以上健檢下授經費22,500元。
3. 雜項收入：係課後照顧班招生不如預期，短收298,408元。

基金用途：

1. 建築及設備計畫：係補辦預算購置雜項設備143,220元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 6 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
		金額						%	
國民教育計畫		本月數				10,267,126	9,911,000	356,126	3.59
		累計數				77,895,128	80,806,000	-2,910,872	-3.60
一般行政管理計畫		本月數				2,640,625	2,778,000	-137,375	-4.95
		累計數				19,229,773	20,409,000	-1,179,227	-5.78
建築及設備計畫		本月數				143,220	0	143,220	0.00
		累計數				143,220	0	143,220	0.00

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	944,012,899	50,490,972	14,443,478	48,222	3,044,624	904,872,559
非理財目的之長期投資						
土地	635,102,790		10,733,036			645,835,826
土地改良物	8,865,500	5,274,936			363,570	3,226,994
房屋及建築	85,614,551	26,927,452			844,596	57,842,503
機械及設備	16,308,273	10,415,624	3,241,900		959,559	8,174,990
交通及運輸設備	1,416,616	911,100	36,000		65,337	476,179
雜項設備	19,352,416	6,961,860	143,220		811,562	11,722,214
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產	177,352,753					177,352,753
遞耗資產						

註：

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他			289,322	48,222		241,100

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 月份

- 1.土地:
本年度增加數10,733,036元:公告現值調整7,156,036元,其他機關移入3,577,000元。
- 2.機械及設備:
本年度增加數3,241,900元:應付代收款購置3,241,900元(其中教育局委託福山國中辦理統一採購1,851,000元、大同國小辦理統一採購399,900元及登發國小辦理統一採購991,000元)。
- 3.交通及運輸設備:
本年度增加數36,000元:應付代收款購置36,000元(其中教育局委託大同國小辦理統一採購36,000元)。
- 4.雜項設備:
本年度增加數143,220元:補辦預算購置143,220元。
- 5.電腦軟體:
本年度增加數289,322元:應付代收款購置289,322元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購289,322元)。本年度減少數:攤銷48,222元。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 6 月份

708-7

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形				差異或落 後原因	改進 措施		
	以前 年度 保留數	本年度 法定預 算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計		累計執行數						比較增減	
							實支數	應付 未付數	合計	%			金額	%
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		1,000,000			1,000,000									
房屋及建築		1,000,000			1,000,000									
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備			143,220		143,220	143,220	143,220		143,220	100.00				
雜項設備			143,220		143,220	143,220	143,220		143,220	100.00				
購建中固定資產														
其他														
其他														
總計		1,000,000	143,220		1,143,220	143,220	143,220		143,220	100.00				

高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	929,880,925	100.00	負債	2	20,186,727	2.17
流動資產	11	25,008,366	2.69	流動負債	21	18,996,935	2.04
現金	1101	23,752,582	2.55	應付款項	2102	18,996,935	2.04
銀行存款	110102	23,692,582	2.55	應付代收款	210203	18,996,935	2.04
財政局市庫	110102-1	18,467,866	1.99	其他應付款	210299	0	0.00
保管金	110102-2	2,401,794	0.26	其他負債	28	1,189,792	0.13
午餐專戶	110102-3	2,619,542	0.28	什項負債	2801	1,189,792	0.13
教育儲蓄戶	110102-4	133,780	0.01	存入保證金	280104	1,189,792	0.13
其他專戶	110102-5	69,600	0.01	淨資產	3	909,694,198	97.83
零用及週轉金	110103	60,000	0.01	淨資產	31	909,694,198	97.83
預付款項	1108	1,255,784	0.14	淨資產	3101	909,694,198	97.83
預付費用	110804	1,255,784	0.14	累積餘額	310101	894,684,565	96.21
固定資產	14	904,631,459	97.28	本期賸餘	310102	15,009,633	1.61
土地	1401	645,835,826	69.45	合計：		929,880,925	
土地	140101	645,835,826	69.45				
土地改良物	1402	3,226,994	0.35				
信託代理與保證資產		4,072,517		信託代理與保證負債		4,072,517	
保證品		4,072,517		應付保證品		4,072,517	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 信託代理與保證資產(負債)：一功營造股份有限公司承攬本校正義樓與博孝樓拆除及新建工程保固金(定期存單)4,072,517元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包含或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
土地改良物	140201	8,865,500	0.95				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,638,506	-0.61				
房屋建築及設備	1404	57,842,503	6.22				
房屋建築及設備	140401	85,614,551	9.21				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,772,048	-2.99				
機械及設備	1405	8,174,990	0.88				
機械及設備	140501	19,550,173	2.10				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,375,183	-1.22				
交通及運輸設備	1406	476,179	0.05				
交通及運輸設備	140601	1,452,616	0.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-976,437	-0.11				
雜項設備	1407	11,722,214	1.26				
雜項設備	140701	19,495,636	2.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,773,422	-0.84				
信託代理與保證資產		4,072,517		信託代理與保證負債		4,072,517	
保證品		4,072,517		應付保證品		4,072,517	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 信託代理與保證資產(負債)：一功營造股份有限公司承攬本校正義樓與博孝樓拆除及新建工程保固金(定期存單)4,072,517元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包含或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
購建中固定資產	1411	177,352,753	19.07				
購建中固定資產	141101	177,352,753	19.07				
無形資產	16	241,100	0.03				
無形資產	1601	241,100	0.03				
電腦軟體	160102	241,100	0.03				
合計：		929,880,925					

信託代理與保證資產

4,072,517

信託代理與保證負債

4,072,517

保證品

4,072,517

應付保證品

4,072,517

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 信託代理與保證資產(負債)：一功營造股份有限公司承攬本校正義樓與博孝樓拆除及新建工程保固金(定期存單)4,072,517元。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包含或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,572,740	115,227,380
財產收益		10,766,066
財產孳息收入		33,030
財產交易利益		10,733,036
政府撥入收入	12,489,000	100,154,500
公庫撥款收入	12,489,000	100,154,500
其他收入	83,740	4,306,814
雜項收入	83,740	4,306,814
支出	13,425,319	100,217,747
人事支出	12,303,540	94,422,214
人事支出	12,303,540	94,422,214
業務支出	600,211	2,695,221
業務支出	600,211	2,695,221
折舊、折耗及攤銷	517,568	3,001,946
固定資產折舊	509,531	2,953,724
無形資產攤銷	8,037	48,222
其他支出	4,000	98,366
其他支出	4,000	98,366
本期賸餘(短絀)	-852,579	15,009,633
期初淨資產		894,684,565
解繳公庫		
期末淨資產		909,694,198

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

高雄市教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	100,927,122	14,300,258	115,227,380	收入
財產收入	33,030	10,733,036	10,766,066	財產收益
政府撥入收入	100,154,500		100,154,500	政府撥入收入
其他收入	739,592	3,567,222	4,306,814	其他收入
基金用途	97,268,121	2,949,626	100,217,747	支出
用人費用	94,422,214		94,422,214	人事支出
服務費用	2,159,020	536,201	2,695,221	業務支出
材料及用品費	247,891	-247,891		
租金、償債、利息及相關手續費	276,320	-276,320		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,990	-11,990		獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	143,220	-143,220		
其他	7,466	3,001,946	3,001,946	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,659,001	90,900	98,366	其他支出
期初基金餘額	1,162,638	11,350,632	15,009,633	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		893,521,927	894,684,565	期初淨資產
期末基金餘額	4,821,639	904,872,559	909,694,198	解繳公庫
				期末淨資產

- 註：1. 「財產收益」之調整數10,733,036元=土地公告現值增加7,156,036元+其他機關移入土地3,577,000元。
 2. 「其他收入」之調整數3,567,222元=代收款項購置機械及設備3,241,900元+代收款項購置交通及運輸設備36,000元+代收款項購置電腦軟體289,322元。
 3. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數143,220元=補辦預算購置雜項設備143,220元。
 4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,001,946元=固定資產折舊2,953,724元+電腦軟體攤銷數48,222元。
 5. 「其他支出」之調整數90,900元=補提機械及設備110年9月16日至111年12月31日折舊費用90,900元。